



Til Økonomiudvalgets aflæggerbord

Økonomiforvaltningens halvårsregnskab 2014 samt administrative ændringer for første halvår 2014

Jævnfør cirkulæret for budgetopfølgning 2014 skal fagudvalgets regnskabsprognoser, kvartalsregnskaber og halvårsregnskab behandles i fagudvalget, jf. tabel 1. Disse behandles dog ikke særskilt i Økonomiudvalget for Økonomiforvaltningen, idet Økonomiudvalgets egne regnskabsprognoser, kvartalsregnskaber og halvårsregnskab indgår i den samlede indstilling for hele kommunen.

Økonomiforvaltningen vil fremadrettet forelægge Økonomiudvalget de skabeloner, som fagforvaltningerne er forpligtigede til at forelægge deres fagudvalg, på aflæggerbordet ifm. behandlingen af halvårsregnskabet og de fremtidige prognoser, jf. nedenstående tabel 1. I forbindelse med halvårsregnskabet indgår skabelonerne 5 og 9 ikke, da der intet er til disse.

Tabel 1: Skabeloner til regnskabsprognoserne, kvartalsregnskaberne og halvårsregnskabet

Skabelon nr.	Produkt	Behandles af fagudvalget
1	Det forventede regnskab – Fælles udvalgsskabelon	Ja
2	Bruttoficeret budget, regnskab og afvigelser	Valgfri
3	Administrative udgifter	Ja
4	Forventede korrektioner	Valgfri
5	Forventede overførsler	Ja
6	Låneberettigede udgifter	Valgfri
7	Kvartalsregnskab	Ja
8	Halvårsregnskab	Ja
9	Mindreforbrug på service, der kan omprioriteres i forbindelse med budgetforhandlingerne	Ja

Præsentation af Økonomiforvaltningens halvårsregnskab 2014

Ifm. halvårsregnskabet forventer Økonomiforvaltningen et samlet mindreforbrug på 74,0 mio. kr., jf. tabel 2.

Heraf forventes et mindreforbrug på 41,3 mio. kr. på styringsområdet service. Dette mindreforbrug består primært i et mindreforbrug på 25,6 mio. kr. vedr. puljen til uforudsete udgifter på service. I forbindelse med årets sidste sag om bevillingsmæssige ændringer vil eventuelle uforbrugte midler på puljen tilfalde kassen. Den resterende

30-07-2014

Sagsnr.
2014-0093693

Dokumentnr.
2014-0093693-17

Sagsbehandler
Michael Rud Friis

**Sekretariatet for
Ledelse og
Kommunikation**

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1550 København V

Telefon
3366 2192

Telefax
3366 7014

E-mail
mrf@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800299

www.kk.dk

del af mindreforbruget kan primært henvises til mindreforbrug vedr. barselsfonden samt den fælles arbejdsskadepulje i Koncernservice.

Table 2: Økonomiforvaltningens forventede afvigelser ifm. halvårsregnskabet 2014 (mio. kr.)

	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner
Service	1.293,1	1.108,6	1.067,3	41,3
Overførsler mv.	320,0	203,5	203,1	0,4
Anlægsudgifter (bruttoanlæg)	1.385,9	1.835,7	1.822,5	13,2
Anlægsindtægter	-205,3	-335,2	-335,3	0,1
Finansposter	-35.230,3	-32.897,9	-32.917,0	19,0
I alt	-32.436,7	-30.085,3	-30.159,4	74,0

På styringsområdet overførsler mv. forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som vedrører en arbejdsskadesag. På styringsområdet anlæg forventes et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. samt merindtægter på 0,1 mio. kr. Det forventede mindreforbrug består i et mindreforbrug vedr. udfasningen af KK Mainframe samt et mindreforbrug vedr. salgsreservationsleje, da der er mindredgifter som følge af solgte ejendomme.

Endelig er der et forventet mindreforbrug på 19,0 mio. kr. for finansposter, hvilket skyldes et fald i forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt sfa. følgende: (i) Et fald på 71,1 mio. kr. vedr. afvikling af tilgodehavende vedr. Kanalgrunden, (ii) En stigning på 31,4 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene sfa. forudbetaling af købesum for ejendomme i 2013, samt (iii) En stigning på 20,7 mio. kr. vedr. Movia's regulering for 2013 sfa. ændret regnskabspraksis.

Bevillingsmæssige ændringer

Endvidere fremgår det af cirkulæret om budgetopfølgning 2014, at bevillingstekniske omplaceringer inden for og mellem IM-funktioner inden for en bevilling kan foretages administrativt. Af cirkulæret fremgår det samtidig, at fagudvalgets skal orienteres om disse administrative omplaceringer.

Økonomiforvaltningen har i første halvår foretaget interne omplaceringer for 155,8 mio. kr. jf. bilag 1. Det skal dog bemærkes, at Københavns Ejendomme ikke har foretaget omplaceringer i første halvår.

Bilag

- Skabelon 1 – Forventet regnskab
- Skabelon 3 – Administrative udgifter
- Skabelon 7 – Kvartalsregnskabet
- Skabelon 8 – Halvårsregnskabet
- Bilag 1 – Administrative omplaceringer

Det forventede regnskab

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. juli 2014 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrekktioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrekktioner	Forventet afvigelse efter forventede korrekktioner*
<i>Service</i>	1.293,1	1.220,0	1.067,3	152,7	-111,4	1.105,6	41,3
Fælles driftspulje	170,1	146,4	19,6	126,7	-101,1	45,2	25,6
Fælles rammepulje	38,4	30,7	39,1	-8,4	8,4	39,1	0,0
Økonomisk Forvaltning, service	650,2	631,2	636,3	-5,1	6,5	637,7	1,4
Fælles forsikringer, service	-43,2	-43,2	-35,6	-7,6	7,6	-35,6	0,0
Fælles arbejdsskadepulje, service	-0,5	-0,5	-11,0	10,5	0,0	-0,5	10,5
Fælles tjenestemandspensioner	917,8	912,8	905,0	7,8	-7,8	905,0	0,0
Københavns Brandvæsen, service	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,1	-0,1	0,0
Lokaludvalg	24,4	24,3	24,3	0,1	-0,1	24,3	0,0
Barsels fonden	131,4	131,4	119,6	11,8	-8,0	123,4	3,8
Koncernservice, service	374,6	386,9	383,5	3,5	-3,5	383,5	0,0
Fælles lønkontraktssekretariat, service	0,5	-3,0	-3,0	0,0	0,0	-3,0	0,0
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,0	-0,3	0,0
Københavns Ejendomme	-970,4	-1.004,7	-1.163,2	158,5	-158,5	-1.163,2	0,0
Københavns Ejendomme	0,0	8,1	153,1	-145,0	145,1	153,1	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	320,0	326,2	203,1	123,1	-122,7	203,5	0,4
Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	121,6	125,7	2,4	123,3	-122,9	2,9	0,4
Barsels fonden, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forsyningsvirksomheder	196,9	198,9	198,9	0,0	0,0	198,9	0,0
Skorstensfejere i København	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, efterspørgselsstyrede overførsler	4,1	4,1	4,3	-0,2	0,2	4,3	0,0
Københavns Ejendomme	-2,6	-2,6	-2,6	0,0	0,0	-2,6	0,0
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	1.385,9	1.812,5	1.822,5	-10,0	23,2	1.855,7	13,2
Fælles anlægspuljer	93,3	29,0	29,0	0,0	0,0	29,0	0,0
Økonomisk Forvaltning, anlæg	46,0	57,3	114,0	-56,7	57,5	114,8	0,8
Koncernservice, anlæg	124,5	124,6	122,8	1,8	2,2	126,8	4,0
Fælles forsikringer, anlæg	34,7	67,7	68,1	-0,4	0,4	68,1	0,0
Københavns Brandvæsen, anlæg	25,2	67,8	60,1	7,7	-7,7	60,1	0,0
Salg af rettigheder m.v.	5,3	8,8	9,5	-0,7	0,7	9,5	0,0
Barsels fonden, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme	1.056,9	1.457,3	1.401,0	56,4	-48,0	1.409,3	8,3
Københavns Ejendomme	0,0	0,0	18,1	-18,1	18,1	18,1	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-205,3	-232,0	-225,3	3,4	-3,3	-235,2	0,1
Fælles anlægspuljer	-1,7	-1,7	-1,8	0,1	-0,1	-1,8	0,0
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-65,7	-10,6	-10,7	0,1	0,0	-10,6	0,1
Koncernservice, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles forsikringer, anlæg	0,0	-52,4	-54,9	2,5	-2,5	-54,9	0,0
Københavns Brandvæsen, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg af rettigheder m.v.	-136,1	-265,4	-266,1	0,7	-0,7	-266,1	0,0
Barsels fonden, anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme	-1,8	-1,8	-1,8	0,0	0,0	-1,8	0,0
Københavns Ejendomme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Finansposter</i>	-35.330,3	-32.934,8	-32.917,0	-17,8	36,8	-32.897,9	19,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-35.613,2	-35.616,9	-35.571,9	-44,9	44,9	-35.571,9	0,0
Langfristede balanceposter**	385,4	2.683,1	2.675,0	8,1	-8,1	2.675,0	0,0
Andre balanceforskydninger	-2,5	-1,0	-20,1	19,0	0,0	-1,0	19,0
I alt	-32.436,7	-29.908,1	-30.159,4	251,3	-177,2	-30.085,3	74,0

* Mindreforbrugskal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Det samlede forventede regnskab

Forventet regnskab – service

Der forventes et samlet mindreforbrug på service efter forventede korrektioner på 41,3 mio. kr. som er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på bevillingen Fælles driftspulje med 25,6 mio. kr.
- Mindreforbrug på bevillingen Økonomisk forvaltning, service med 1,4 mio. kr.
- Mindreforbrug på bevillingen Fælles arbejdsskadepulje, service, med 10,5 mio. kr.
- Mindreforbrug på bevillingen Barselsfonden med 3,8 mio. kr.

Der forventes korrektioner på netto -111,4 mio. kr. på styringsområdet service, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med -26,6 mio. kr. (BR 28 08 2014).
- DUT kompensation med 13,9 mio. kr.
- Øvrige budgetkorrektioner med -98,6 mio. kr.

Forventet regnskab – overførsler m.v.

Der forventes et samlet mindreforbrug på overførsler m.v. efter forventede korrektioner på 0,4 mio. kr., hvilket skyldes et forventet mindreforbrug på bevillingen Fælles efterspørgselsstyrede overførsler.

Der forventes korrektioner på netto -122,7 mio. kr. på styringsområdet overførsler m.v., som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med -122,7 mio. kr.

Forventet regnskab – anlægsudgifter

Der forventes et samlet mindreforbrug på bevillingerne under anlægsudgifter efter forventede korrektioner på 13,2 mio. kr. som er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på bevillingen Økonomisk forvaltning, anlæg på 0,8 mio. kr.
- Mindreforbrug på bevillingen Koncernservice, anlæg på 4,0 mio. kr.
- Mindreforbrug på Københavns Ejendomme på 8,3 mio. kr.

Der forventes korrektioner på netto 23,2 mio. kr. på bevillingerne under anlægsudgifter, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med 58,0 mio. kr. (BR 28 08 2014).
- Anlægsperiodisering med -129,0 mio. kr. (BR 02 10 2014).
- Øvrige budgetkorrektioner med 94,2 mio. kr. primært vedrørende omplaceringer af budget fra Børne- og Ungdomsforvaltningen til Københavns Ejendomme.

Forventet regnskab – anlægsindtægter

Der forventes en samlet merindtægt på bevillingerne under anlægsindtægter efter forventede korrektioner på 0,1 mio. kr., hvilket skyldes en forventet merindtægt på bevillingen Økonomisk forvaltning, anlæg.

Der forventes korrektioner på netto -3,3 mio. kr. bevillingerne under anlægsindtægter, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med 2,5 mio. kr. (BR 28 08 2014).
- Øvrige budgetkorrektioner med -0,8 mio. kr.

Forventet regnskab – finansposter

Der forventes en samlet bevægelse på finansposter efter forventede korrektioner på 19,0 mio. kr., hvilket skyldes et fald i andre balanceforskydninger.

Der forventes korrektioner på netto 36,8 mio. kr. på styringsområdet finansposter, som er sammensat af følgende:

- Bevillingsmæssige ændringer med 36,8 mio. kr. (BR 28 08 2014).

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles driftspulje, total	170,1	45,2	19,6	25,6

På bevillingen Fælles driftspulje forventes et mindreforbrug på 25,6 mio. kr. vedr. puljen til uforudsete udgifter, da der ikke er kendskab til yderligere udmøntning af puljen til uforudsete udgifter. Historisk set bliver puljen ikke fuldt udmøntet.

Kompenserende handlinger

Det forventede mindreforbrug tilgår kassen i forbindelse med 4. sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles rammepulje, total	38,4	39,1	39,1	0,0

Området forventes at balancere.

I det forventede forbrug indgår 10,0 mio. kr. vedr. puljer til afledte driftsmidler til anlæg under Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Ungdomsudvalget samt Teknik- og Miljøudvalget. Derudover indgår en pulje på 5,6 mio. kr. vedr. Europaskolen. Puljerne forventes udmøntet til de øvrige forvaltninger i 2014.

Da forbruget på disse puljer således ikke konteres på bevillingen, må der forventes en afvigelse mellem ØKFs forventede forbrug ved halvårsregnskab og det endelige regnskabsresultat, jf. ØUs målsætninger om prognosepræcision.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Økonomisk Forvaltning, service, total	650,2	637,7	636,3	1,4

Det forventede mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrører mindreforbrug vedrørende reservationsleje. Dette skyldes, at reservationslejen vedr. Den Hvide Kødby er ophørt, da SOF har overtaget betalingsforpligtelsen til KEjd.

I det forventede forbrug indgår 1,0 mio. kr. vedr. Akutpuljen i Sikker By (Solvangscenteret), der forventes udmøntet til de øvrige forvaltninger i 2014.

Da forbruget på denne pulje således ikke konteres på bevillingen, må der forventes en afvigelse mellem ØKFs forventede forbrug ved halvårsregnskab og det endelige regnskabsresultat, jf. ØUs målsætninger om prognosepræcision.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles forsikringer, service	-43,2	-35,6	-35,6	0,0

Området forventes at balancere, efter at der omdisponeres 7,6 mio. kr. fra bevillingen, Barselsfonden sfa. en stigning i forsikringspræmien, da der er gennemført et nyt forsikringsudbud (ØU 13-05-2014). Sagen bliver behandlet ifm. anden sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 28 08 2014).

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles arbejdsskadepulje, service	-0,5	-0,5	-11,0	10,5

For Fælles arbejdsskadepulje, service forventes et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører (i) et mindreforbrug på 6,0 mio. kr. vedr. to afgifter, som blev indført med "Lov om afgift af bidraget til Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomssikring og af arbejdsulykkeserstatninger m.v.", som trådte i kraft 1. januar 2013, og dette har medført en ændring i opkrævningen, hvilket medfører mindreforbruget, (ii) et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. sfa. en reduceret udgift til katastrofedækning, da ordningen er opsagt, samt (iii) et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. sfa. at halvdelen af ordningens buffer ikke er anvendt i 1. halvår af 2014.

Derudover er der indregnet en buffer på 6 mio. kr. i estimatet. Udover den generelle usikkerhed på arbejdsskadeområdet, er der en risiko som følge af Kammeradvokatens kritiske redegørelse om Arbejdsskadestyrelsens praksis. Kammeradvokaten har vurderet, at ca. en femtedel af de undersøgte knap 100 sager bør genoptages primært på grund af utilstrækkelige sagsoplysninger. Det forventes af den grund, at en række afsluttede sager vil blive genoptaget af skadeslidte, som vurderer, at de har krav på større økonomisk kompensation.

Kompenserende handlinger

Det forventede mindreforbrug forventes at tilgå kassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27 11 2014). Derudover tyder regnskabet for 2013 på, at der er et strukturelt mindreforbrug på ordningen. Koncernservice er i gang med at udarbejde en ny prognosemodel og en eventuel afvigelse indarbejdes i Overførselssagen 2014-2015 og varigt i IC 2016.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles tjenestemandspensioner	917,8	905,0	905,0	0,0

Der er truffet en EU-afgørelse, som betyder, at kommunen skal tilbagebetale rådighedsløn for tjenestemænd, som ellers var stoppet, når tjenestemanden fyldte 65 år og således kunne overgå til alderspension. Denne tilbagebetaling af rådighedsløn skal forvaltningerne tilbagebetale på deres lønbudgetter, og dette påvirker således ikke bevillingen Fælles tjenestemandspensioner.

Disse tjenestemænd har imidlertid i den pågældende periode fået udbetalt tjenestemandspensioner, og den for meget udbetalte tjenestemandspension tilføres derfor til bevillingen Fælles tjenestemandspensioner. Der er derfor i juli måned blevet tilføjet i alt 5,4 mio. kr. til Fælles tjenestemandspensioner.

Derudover sker der en tilbagebetaling på lærerpensionsområdet fra staten for 2013 på 1,8 mio. kr. i Københavns Kommunes favør. Dette skyldes, at KMD i løbet af foråret har udarbejdet det endelige refusionsregnskab ift. staten for de lærerne i den lukkede gruppe, som Københavns Kommune modtager refusion for.

Tjenestemandspensionsområdet forventes at balancere, idet et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. forventes tilført kassen ifm. tredje sag om bevillingsmæssige ændringer

Derefter forventes bevillingen at balancere, idet det fremhæves, at der er indarbejdet en buffer på cirka 4,5 mio. kr., som følge af at området er præget af mange uforudsigelige udgifts- og indtægtsområder.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, service	0,0	-0,1	0,0	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Lokaludvalg	24,4	24,3	24,3	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Barselsfonden	131,4	123,4	119,6	3,8

På Barselsfonden forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Forbruget på barselsfonden har historisk været lavere end budgettet. Området har de seneste år været igennem en række omstruktureringer. Baseret på sidste års forbrug forventes det, at resultatet vil blive cirka 110,0 mio. kr. i 2014. Da området er præget af usikkerhed som følge af ændret praksis og systemunderstøttelse, er der yderligere en buffer på 9,6 mio. kr. i estimatet.

Koncernservice forventer, at der udbetales midler fra barselsfonden til i alt 1.367 fuldtidsstillinger. På nuværende tidspunkt er der udbetalt barsel for 31,2 mio. kr. imod 23,5 mio. kr. på samme tidspunkt sidste år. Tallene kan ikke sammenlignes direkte, da sagsbehandlingen i 2013 var bagud. Der er dog ikke sket en væsentlig ændring i medarbejdersammensætningen i kommunen. Historisk har der været væsentlige udbetalinger i december som følge af slutafregning og udbetaling til de selvejende institutioner.

Kompenserende handlinger

Der omdisponeres 7,6 mio. kr. til Fælles forsikringer, service ifm. anden sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 28 08 2014), som anvendes til at dække en stigning på den nye forsikringspræmie.

Det forventede mindreforbrug på 3,8 mio. kr. og en eventuel nedjustering af bufferen tilgår kassen i forbindelse med tredje sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27 11 2014).

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Koncernservice, service	374,6	384,5	384,5	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles lønkontraktsekretariat, service	0,5	-3,0	-3,0	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fællessystemer og driftsaftaler, service	-0,3	-0,3	-0,3	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme	-970,4	-1.163,2	-1.163,2	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme	0,0	153,1	153,1	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles efterspørgselsstyrede overførsler, total	121,6	2,9	2,4	0,4

Efter forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., vedr. specifik arbejdsskade. Afvigelsens endelige størrelse forventes afklaret frem mod den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor midlerne vil tilgå kassen.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler, total	0,0	0,0	0,0	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Forsyningsvirksomheder, total	196,9	198,9	198,9	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Koncernservice, efterspørgselsstyrede overførsler, total	4,1	4,3	4,3	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	-2,6	-2,6	-2,6	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles anlægspuljer, total	93,3	29,0	29,0	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

I det forventede forbrug indgår 17,0 mio. kr. vedr. puljen til ekstraordinære udgifter til daginstitutioner samt 12,0 mio. kr. vedr. anlægspuljen til Københavns Ejendomme, som forventes udmøntet i løbet af 2014.

Da forbruget på disse puljer således ikke konteres på bevillingen, må der forventes en afvigelse mellem ØKFs forventede forbrug ved halvårsregnskabet og det endelige regnskabsresultat, jf. ØUs målsætninger om prognosepræcision. Det bemærkes dog, at evt. udmøntning af anlægspuljen til Københavns Ejendomme sker inden for ØKF.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Økonomisk forvaltning, anlæg, total	46,0	114,8	114,0	0,8

Efter forventede korrektioner forventes der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes, at Akutpuljen i Sikker By ikke forventes udmøntet.

I det forventede forbrug indgår 63,9 mio. kr. vedr. Europaskolen, som forventes udmøntet i 2014.

Da forbruget på denne pulje således ikke konteres på bevillingen, må der forventes en afvigelse mellem ØKFs forventede forbrug ved halvårsregnskab og det endelige regnskabsresultat, jf. ØUs målsætninger om prognosepræcision.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Koncernservice, anlæg, total	124,5	126,8	122,8	4,0

Efter forventede korrektioner forventes der et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedr. Udfasning af KK Mainframe. Mindreforbruget skyldes, at den strategiske tilrettelæggelse af tilbudsgivningen har medført færre udgifter til ekstern konsulentbistand i forbindelse med udbudsplanen og selve forløbet for tilbudsgivningen. Projektet er finansieret som et internt lån, som forvaltningerne afdrager over fællesordningerne. Det forventes, at midlerne anvendes til at afdrage på lånet.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles forsikringer, anlæg, total	34,7	68,1	68,1	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, anlæg, total	25,2	60,1	60,1	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Salg af rettigheder m.v., total	5,3	9,5	9,5	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde barselsfonden, anlæg, total	0,0	0,0	0,0	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	1.056,9	1.409,4	1.401,1	8,3

Hovedaktivitet Anlægsprojekter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.056,9	1.409,3	1.401,0	8,3

Efter forventede korrektioner forventes der et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. vedr. salgsreservationsleje sfa. mindreudgifter vedr. solgte ejendomme. Budgettet tilpasses ifm. Overførselssagen 2014-2015 jf. modellen for salgsreservationsleje, hvilket også svarer til håndteringen af puljen i 2013.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	0,0	18,1	18,1	0,0

Hovedaktivitet Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag)	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	18,1	18,1	0,0

Området forventes at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles anlægspuljer, total	-1,7	-1,8	-1,8	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Økonomisk forvaltning, anlæg, total	-65,7	-10,6	-10,7	0,1

Efter forventede korrektioner forventes en merindtægt på 0,1 mio. kr. sfa. kursdifference vedr. projekt Øresundsmetro, hvor det endelige regnskab afventes. Afvigelsens endelige størrelse forventes afklaret frem mod den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor midlerne vil tilgå kassen.

Området er ikke et risikoområde.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Fælles forsikringer, anlæg, total	0,0	-54,9	-54,9	0,0

Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Salg af rettigheder m.v., total	-136,1	-266,1	-266,1	0,0
Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.				
Området er ikke et risikoområde.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Københavns Ejendomme, total	-1,8	-1,8	-1,8	0,0
Hovedaktivitet Anlægsprojekter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-1,8	-1,8	-1,8	0,0
Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.				
Området er ikke et risikoområde.				

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	-35.230,3	-32.897,9	-32.917,0	19,0
Hovedkonto 7	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-35.613,2	-35.571,9	-35.571,9	0,0
Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.				
Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	385,4	2.675,0	2.675,0	0,0
Efter forventede korrektioner forventes området at balancere.				
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-2,5	-1,0	-20,1	19,0
Efter forventede korrektioner forventes der en afvigelse på 19,0 mio. kr. hvilket skyldes et fald i <i>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</i> sfa. følgende:				
<ul style="list-style-type: none"> • Et fald på 71,1 mio. kr. vedr. afvikling af tilgodehavende vedr. Kanalgrunden. • En stigning på 31,4 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene sfa. forudbetaling af købesum for ejendomme i 2013. Dette forudsættes ikke gentaget med udgangen af 2014. • En stigning på 20,7 mio. kr. vedr. Movia's regulering for 2013 sfa. ændret regnskabspraksis. 				

Skabelon 3 - Administrative udgifter

Service	706.151	-949.259	400.561	555.886	1.540.476	-905.125
6.45.50 - Administrationsbygninger	-77.903	-1.491.704	24.376	-89.688	1.402.016	-1.402.016
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger	718.361	1.055.992	349.036	564.781	153.580	491.151
6.45.52 - Fælles IT og telefoni	46.376	67.236	13.669	61.496	-15.120	5.740
6.45.53 - Jobcentre			1.742			0
6.45.54 - Naturbeskyttelse						0
6.45.55 - Miljøbeskyttelse						0
6.45.56 - Byggesagsbehandling						0
6.45.57 - Voksen-, ældre- og handicappområdet			1.323			0
6.45.58 - Det specialiserede børneområde			777			0
6.45.59 - Administrationsbidrag til udbetaling Danmark	19.297	19.297	9.638	19.297		0
Gruppering 200						

Udbud nr.	Udbudsnavn	Venteperiode	Rådhuskassen	Forvaltningsbidrag	Forsvarets bidrag	Andet bidrag	Forventet pris	Afvigelse	Forventet pris	Forventet pris
		188.094	239.255	62.720	250.273	-62.179	-11.018			
Anlæg										
6.45.50 - Administrationsbygninger		35.110	63.588	5.064	59.088	-23.978	4.500			
6.45.51 - Sekretariat og forvaltninger		112.937	81.593	27.087	101.111	11.826	-19.518			
6.45.52 - Fælles IT og telefoni		40.047	94.074	30.568	90.074	-50.027	4.000			
6.45.53 - Ibcentre		-	-	-	-	-	-			
6.45.54 - Naturbeskyttelse		-	-	-	-	-	-			
6.45.55 - Tilbyrsknytelse		-	-	-	-	-	-			
6.45.56 - Byggeogbetatulling		-	-	-	-	-	-			
6.45.57 - Voksen-, ældre- og handikapområdet		-	-	-	-	-	-			
6.45.58 - Det specialiserede bjr. område		-	-	-	-	-	-			
6.45.59 - Administrationsbidrag til udbealing Danmark		-	-	-	-	-	-			

Kvartalsregnskaber

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
Service	337,6	352,2	-14,6
Fælles driftspulje	10,7	10,7	0,0
Fælles rammepulje	13,0	13,0	0,0
Økonomisk Forvaltning, service	292,7	293,7	-1,0
Fælles forsikringer, service	-49,2	-42,0	-7,2
Fælles arbejdsskadepulje, service	18,1	16,1	2,0
Fælles tjenestemandspensioner	459,1	460,4	-1,3
Københavns Brandvæsen, service	-124,1	-125,6	1,5
Lokaludvalg	6,2	6,2	0,0
Barselsfonden	38,3	35,8	2,5
Koncernservice, service	188,7	195,2	-6,5
Fælles lønkontraktsekretariat, service	-15,9	-16,0	0,1
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-15,3	-15,6	0,3
Københavns Ejendomme, grundbudget	64,9	68,5	-3,5
Københavns Ejendomme	-549,8	-548,2	-1,6
Overførsler mv.	98,0	98,4	-0,4
Fælles efterspørgselstyrede overførsler	0,1	0,1	0,0
Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	0,7	-0,7
Forsyningsvirksomheder	99,2	97,6	1,6
Skorstensfejere i København	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	0,0	0,0
Københavns Ejendomme	-1,3	0,0	-1,3
Anlæg	78,4	228,2	-149,7
Fælles anlægspuljer	-1,8	-1,8	0,0
Økonomisk Forvaltning, anlæg	10,7	10,8	-0,1
Koncernservice, anlæg	39,5	40,6	-1,2
Fælles forsikringer, anlæg	-108,3	-108,2	0,0
Københavns Brandvæsen, anlæg	3,4	3,5	0,0
Salg af rettigheder m.v.	-223,7	-223,8	0,0
Barselsfonden, anlæg	0,0	0,5	-0,5
Københavns Ejendomme	339,6	491,6	-152,0
Københavns Ejendomme, anlægsprojekter	19,2	15,1	4,1
Finansposter	-17.344,0	-15.635,1	-1.709,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-19.477,5	-19.490,5	13,0
Langfristede balanceposter	2.133,5	2.570,1	-436,6
Andre balance-forskydninger	0,0	1.285,4	-1.285,4
I alt	496,7	663,1	-166,5

Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Service

Bevillingsområde Økonomisk Forvaltning, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	292,7	293,7	-1,0

Økonomisk Forvaltning, service udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr. primært sfa. betalingsforskydning på BR-sekr. 's serviceaftale med Koncernservice.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles forsikringer, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-49,2	-42,0	-7,2

Fælles forsikringer, service udviser et merforbrug på 7,2 mio. kr., der skyldes den øgede forsikringspræmie som følge af det nyligt afholdte forsikringsudbud (ØU 13.05.15). Der omdisponeres 7,6 mio. kr. fra barselsfonden i den aktuelle sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles arbejdsskadepulje, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	18,1	16,1	2,0

Fælles arbejdsskadepulje, service udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært en betalingsforskydning på samlet 1,3 mio. kr. i syv sager (mellem 0,03 mio. kr. og 0,7 mio. kr.), som er udbetalt en periode forskudt i forhold til den oprindelige periodisering. Derudover mindre betalingsforskydninger på samlet 0,7 mio. kr.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles tjenestemandspensioner	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	459,1	460,4	-1,3

Fælles tjenestemandspensioner udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes mindre betalingsforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-124,1	-125,6	1,5

Københavns Brandvæsen, service udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. sfa. en forskydning i bogføring af interne afregninger i Navision, da de først modtages fra KØR efter periodeluk.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Barselsfonden	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	38,3	35,8	2,5

Barselsfonden udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som følge af at sagsbehandlingstiden i Koncernservice har været længere i andet kvartal frem for første kvartal. Der er således tale om en

forskydning i bogføringstidspunktet, som ikke forventes at medføre en afvigelse i forhold til årets resultat.
Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Koncernservice, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	188,7	195,2	-6,5

Koncernservice, service udviser et merforbrug på 6,5 mio. kr. sfa. mindre afvigelser:

- -2,2 mio. kr. skyldes manglende afregning på en række projekter (Netværksopdatering, CRM, KOS2).
- -2,1 mio. kr. skyldes manglende afregning på en række ydelser (Systemejer, opgaver og konsulentbistand).
- 5,2 mio. kr. på overhead-aktiviteter.
- -6,3 mio. kr. på IT-området (Mobile enheder, PC-ydelsen, omlægning af netværk).
- -1,1 mio. kr. vedr. øvrige nettoafvigelser.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fælles lønkontraktsekretariat, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-15,9	-16,0	0,1

Fælles lønkontraktsekretariat, service udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Fællessystemer og driftsaftaler, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-15,3	-15,6	0,3

Fællessystemer og driftsaftaler, service udviser mindreforbrug på 0,3 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, grundbudget	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	64,9	68,5	-3,5

Københavns Ejendomme udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes en mindre fejlperiodisering, som udlignes over året.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-549,8	-548,2	-1,6

Københavns Ejendomme udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger. Afvigelsen skyldes mindre forskydninger i forbruget, som bliver udlignet over året, bl.a. en udskydelse af interne overførelser af forbrug mellem service og anlæg på 3,6 mio. kr.

Området er ikke et risikoområde.

Overførsler m.v.

Bevillingsområde Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	0,7	-0,7

Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med Barselsfonden på hhv. service og anlæg. Der sker en tilpasning af Barselsfonden på tværs af styringsområder ifm. den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Forsyningsvirksomheder	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	99,2	97,6	1,6

Forsyningsvirksomheder udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-1,3	0,0	-1,3

Københavns Ejendomme udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes en fejlperiodisering, der udlignes over året.

Området er ikke et risikoområde.

Anlæg

Bevillingsområde Økonomisk Forvaltning, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	10,7	10,8	-0,1

Økonomisk Forvaltning, anlæg udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. sfa. bagatelforskydninger.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Koncernservice, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	39,5	40,6	-1,2

Koncernservice, anlæg udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket hovedsagligt skyldes en række aktivitetsforskydninger og fejlperiodiseringer på en række anlægsprojekter (Nyt Økonomisystem, Ny lønkontrakt, Windows 7, Vagtplan og Mobility projektet).

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Barselsfonden, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	0,5	-0,5

Barselsfonden, anlæg udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med

Barselsfonden på hhv. service og overførsler m.v. Der sker en tilpasning af Barselsfonden på tværs af styringsområder ifm. den tredje sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, anlægsprojekter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	339,6	491,6	-152,0

Københavns Ejendomme udviser et merforbrug på 152,0 mio. kr.

Dette skyldes en periodefejl vedr. indlæsning og opdatering af periodiseret budget. Periodefejlen skyldes at periodebudgettet styres i KØPS, og KØR ajourføres løbende herefter. I forbindelse med overflytningen fra Kultur- og Fritidsforvaltningen til Økonomiforvaltningen er data ikke blevet ajourført i KØR.

Inden tredje prognose vil periodebudgettet være opdateret så det fremover stemmer med periodeforbruget i KØR.

Afvigelsen er således af teknisk karakter, og der er ikke behov for yderligere tiltag eller korrektioner.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	19,2	15,1	4,1

Københavns Ejendomme udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært en udskydelse af interne overførelser af forbrug mellem anlæg og service, der vil blive udlignet over året.

Området er ikke et risikoområde.

Finansposter

Bevillingsområde: Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-19.477,5	-19.490,5	13,0

Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. udviser en merindtægt/mindreudgift på 13,0 mio. kr. primært pga. følgende:

- Merindtægt på 9,7 mio. kr. på *Renter af likvide aktiver* primært sfa. større renteindtægter fra obligationer end forventet.
- Mindreindtægt på 4,6 mio. kr. på *Renter af langfristede tilgodehavender* primært sfa. lavere renteniveau end forudsat på budgettidspunktet vedr. HOFOR-obligationerne.
- Mindreudgift på 2,8 mio. kr. på *Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter* primært sfa. lavere renteniveau samt lavere træk på kassekredit.
- Mindreudgift på 7,4 mio. kr. på *Renter af langfristet gæld* sfa. lavere renteniveau end budgetteret samt forskydning vedr. lån i byfornyelsesejendomme. Københavns Ejendomme (KEjd) har i 2014 overtaget opgaven med at administrere byfornyelsesejendomme fra Teknik- og Miljøforvaltningen (TMF). KEjd konterer løbende i året på egne konti som i forbindelse med årsregnskabet nulstilles med modpost hos TMF, som har bevillingen til de pågældende ejendomme. Der vil således ikke være en forskydning på den pågældende konto hos KEjd i årsregnskabet.

- Merindtægt på 3,2 mio. kr. på *Kurstab og kursgevinster m.v. sfa.* højere garantiprovision for garanti for lån til HOFOR.
- Mindreindtægt på 5,5 mio. kr. på *Skatter sfa.* lavere indtægter fra grundskyld, hvilket skyldes lavere vurderinger efter vedtagelse af budget 2014. Budgettet nedjusteres med 5,5 mio. kr. i den anden sag om bevillingsmæssige ændringer.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde: Langfristede balanceposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	2.133,5	2.570,1	-436,6

Langfristede balanceposter udviser en afvigelse på -436,6 mio. kr. primært sfa.:

Aktiver

- Stigning på 433,6 mio. kr. på *Forskydninger i langfristede tilgodehavender* primært vedr. deponerede beløb for lån, hvoraf 188,0 mio. kr. vedrører Sølund og 238,7 mio. kr. vedrører Mulitarena.

Passiver

- Fald på 3,0 mio. kr. på *Forskydninger i langfristet gæld* primært vedr. administreringen af byfornyelsesejendomme, som viderefaktureres til Teknik- og Miljøforvaltningen, jf. forklaringen under *Renter af langfristet gæld* samt mindre gældsafdrag end forventet i første halvår, som dog vil blive modsvaret af et tilsvarende merafdrag i andet halvår.

Området er ikke et risikoområde.

Bevillingsområde: Andre balanceforskydninger	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	1.285,4	-1.285,4

Andre balanceforskydninger udviser en afvigelse på -1.285,4 mio. kr. primært sfa.:

Aktiver

- Fald på 237,3 mio. kr. på *Forskydninger i tilgodehavender hos staten sfa.* forskydninger i moms, der samlet over tid går i nul.
- Stigning på 178,8 mio. kr. på *Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt* primært sfa. (i) hensættelse på 158,3 mio. kr. vedr. Sydhavnsskolen, ordinære bygnings-skader og uafsluttede skybrudssager fra 2011. Modsatrettet er der en hensættelse på 28,3 mio. kr. vedr. indtægtskrav under den eksterne forsikringsordning, der manglede at blive afregnet i 2013, (ii) 23,0 mio. kr. sfa. forudbetaling i 2013 af købesummer for ejendomme med overtagelsesdato i 2014, (iii) 17,6 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene, (iv) 6,0 mio. kr. vedr. udligning af hensættelser ift. KMD sfa. tvist om faktureringsgrundlag, (v) øvrige mindre bevægelser på netto 2,2 mio. kr. bl.a. som udtryk for den almindelige debitorudvikling.

Passiver

- Fald på 1.004,2 mio. kr. på *Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter sfa.* repo-belåning ved årsskiftet.
- Fald på 354,4 mio. kr. på *Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt* skyldes primært den almindelige kreditorudvikling, heraf 209,6 mio. kr. i Københavns Ejendomme sfa. at der ifm. årsskiftet er et stort antal udestående fakturaer, som betales i starten af det nye år, hvilket fører til et markant fald i den kortfristede

gæld.

- Stigning på 14,8 mio. kr. på *Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.* primært vedr. administreringen af byfornyelsesejendomme, som viderefaktureres til Teknik- og Miljøforvaltningen, jf. forklaringen under *Renter af langfristet gæld*.

Området er ikke et risikoområde.

Halvårsregnskab

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*
Service	1.293,1	1.067,3	225,8
Fælles driftspulje	170,1	19,6	150,4
Fælles rammepulje	38,4	39,1	-0,6
Økonomisk Forvaltning, service	650,2	636,3	13,9
Fælles forsikringer, service	-43,2	-35,6	-7,6
Fælles arbejdsskadepulje, service	-0,5	-11,0	10,5
Fælles tjenestemandspensioner	917,8	905,0	12,8
Københavns Brandvæsen, service	0,0	0,0	0,0
Lokaludvalg	24,4	24,3	0,1
Barselsfonden	131,4	119,6	11,8
Koncernservice, service	374,6	383,5	-8,9
Fælles lønkontraktsekretariat, service	0,5	-3,0	3,5
Fællessystemer og driftsaftaler, service	-0,3	-0,3	0,0
Københavns Ejendomme, service	-970,4	-1.163,2	192,8
Københavns Ejendomme, service	0,0	153,1	-153,1
Overførsler mv.	320,0	203,1	116,9
Fælles efterspørgselstyrede overførsler	121,6	2,4	119,1
Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler	0,0	0,0	0,0
Forsyningsvirksomheder	196,9	198,9	-2,0
Skorstensfejere i København	0,0	0,0	0,0
Koncernservice, efterspørgselsstyrede overførsler	4,1	4,3	-0,2
Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler	-2,6	-2,6	0,0
Anlæg	1.180,5	1.487,2	-306,6
Fælles anlægspuljer	91,6	27,2	64,4
Økonomisk Forvaltning, anlæg	-19,7	103,2	-123,0
Koncernservice, anlæg	124,5	122,8	1,7
Fælles forsikringer, anlæg	34,7	13,2	21,5
Københavns Brandvæsen, anlæg	25,2	60,1	-34,9
Københavns Ejendomme, anlæg	1.055,1	1.399,1	-344,1
Københavns Ejendomme, anlæg	0,0	18,1	-18,1
Salg af rettigheder m.v.	-130,8	-256,6	125,8
Barselsfonden, anlæg	0,0	0,0	0,0
Finansposter	-35.230,3	-32.917,0	-2.313,4
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	-35.613,2	-35.571,9	-41,3
Langfristede balanceposter **	385,4	2.675,0	-2.289,7
Andre balance-forskydninger	-2,5	-20,1	17,6
I alt	-32.436,7	-30.159,4	-2.277,3

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Bevillingsområde Fælles driftspulje	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	170,1	19,6	150,4

Afvigelsen på 150,4 mio. kr. skyldes følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 30,0 mio. kr. til genopretning af puljen til uforudsete udgifter service ifm. Overførselssagen 2013-2014.
- -0,1 mio. kr. vedr. drift af kunstgræsbane i Sundby Idrætspark. Budget 14.
- -0,9 mio. kr. vedr. udgifter til renhold og trafikafspærring i forbindelse med Eurovision 2014.
- -1,0 mio. kr. medlemsforslag om ekstraordinært tilskud til Jazzhus Montmartra.
- -1,3 mio. kr. ifm. 1. sag om bevillingsmæssige ændringer vedr. ejendommen Kigkurren 1-3 samt ejendommen Vingårdstræde 18.
- -2,1 mio. kr. ifm. at Københavns Kommune sælger Præstøgade 17 ifm. med 4. sag med bevillingsmæssige ændringer 2013.
- -2,9 mio. kr. vedr. dækning af huslejetab vedr. Kraftværksvej 25. Overføres til KEJD ifm. 4. sag med bevillingsmæssige ændringer 2013.
- -3,4 mio. kr. ifm. 1. sag om bevillingsmæssige ændringer vedr. vedr. ejendommen Viborggade 42-44, 46 og 70.
- -3,9 mio. kr. ifm. Europa-Parlamentsvalg og folkeafstemning.
- -8,7 mio. kr. ekstra finansiering til eurovision 2014 i København. Gives til projektselskabet (konverteret til anlæg ved udbetalingen).
- -29,4 mio. kr. sfa. nedjustering af Servicebufferpuljen.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- -1,6 mio. kr. ifm. 2 sag om bevillingsmæssige ændringer vedr. salg af Valby Langgade, Gl.Køge Landevej, Husumgade 44 og Saxolyvej 4.
- -2,1 mio. kr. vedr. dækning af manglende indtægter vedr. effektiviseringer ved træk på lånerammen ifm. 3. sag om bevillingsmæssige ændringer
- -25,5 mio. kr. vedr. mindreforbrug på puljen til uforudsete udgifter, da der ikke er kendskab til yderligere udmøntning af puljen til uforudsete udgifter. Historisk set bliver puljen ikke fuldt udmøntet.
- -10,0 mio. kr. ifm. forventet efterregulering af Movia i 2014.
- -87,6 mio. kr. vedr. nulstilling af Servicebufferpuljen.

Bevillingsområde Fælles rammepulje	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	38,4	39,1	-0,6

Afvigelsen på -0,6 mio. kr. skyldes følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- -0,5 mio. kr. vedr. vandlegeplads i fælledparken.
- -0,8 mio. kr. vedr. driftsmidler til Naturcenter Amager Strandpark. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer 2013.
- -2,2 mio. kr. vedr. mindreudgift Udbetaling Danmark i forventet regnskab for 2014 ifm. Overførselssagen 2013-2014.

- -4,1 mio. kr. vedr. dækning af KBS' betaling til administrationsbidrag (udenfor baseline) ifm. Udbetaling Danmark.
- -0,1 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 12,3 mio. kr. vedr. forventet DUT kompensation primært vedr. kontanthjælpsreform.
- 2,1 mio. kr. vedr. dækning af manglende indtægter vedr. effektiviseringer ved træk på lånerammen i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- -1,2 mio. kr. vedr. en udendørs terrasse, som oprindeligt skulle overføres til TMF, men nu er det besluttet, at midlerne skal tilgå kassen i 2014 i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- -4,4 mio. kr. vedr. Folkeskolereform.
- -0,1 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner herunder ændret prisskøn

Bevillingsområde Økonomisk forvaltning, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	650,2	636,3	13,9

Afvigelsen på 13,9 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedttaget budget til korrigeret budget:

- 2,5 mio. kr. omplaceringer mellem Koncernservice og ØKF Rådhusdel vedr. kompetencestrategi.
- 1,0 mio. kr. Overførselssagen 2013-2014 Udmøntning af nye initiativer, herunder midler til akutpuljen vedr. potentielle udfordringer forbundet med nedrivningen af Solvang Center i Urbanplanen.
- -0,3 mio. kr. vedr. eksternt finansierede vedr. Partnerskab for vækst projektet.
- -0,5 mio. Kr. vedr. betaling af kontingent vedr. foreningen OPEN-netværket, tilføres kassen som følge af nedlæggelsen af netværket.
- -1,0 mio. kr. vedr. udmøntning af arrangementspuljen samt at arrangementspuljen overgår til Kultur- og Fritidsudvalget.
- -1,7 mio. kr. Ansøgning om støtte til Folkets Hus (Sikker By - Akutpulje drift).
- -20,7 mio. kr. vedr. efterregulering af udgifter til Movia vedr. regnskabet for 2013, der indgik i Overførselssagen 2013-2014.
- 1,7 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 10,0 mio. kr. vedr. forventet efterregulering af Movia i 2014.
- -3,1 mio. kr. vedr. elevbudgettet for ØKF, som flyttes til Koncernservice, da de varetager administrationen heraf.
- -1,0 mio. kr. vedr. nedjustering af budget sfa. (i) Mindreforbrug i BR- sekr. vedr. officielle modtagelser, afholdelse af BR-møder, rejser til politikere, jubilæumsgratiale samt (ii) En række foreslåede effektiviseringer til budget 2015, som allerede har effekt i 2014. Bl.a. kantinedriften, udviklingen af Budsys, it-ydelser samt cheflønrammen. Håndteres i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.
- -1,5 mio. kr. vedr. ændret prisskøn.
- -1,4 mio. kr. vedr. mindreforbrug for reservationsleje.
- 2,4 mio. kr. vedr. DUT kompensation
- -0,3 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

--

Bevillingsområde Fælles forsikringer, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-43,2	-35,6	-7,6

Afvigelsen på -7,6 mio. kr. skyldes følgende:

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 7,6 mio. kr. vedr. dækning af stigning af forsikringspræmien som følge af det nye udbud fra mindreforbrug på Barselsfonden.

Bevillingsområde Fælles arbejdsskadepulje, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-0,5	-11,0	10,5

Afvigelsen på 10,5 mio. kr. skyldes et forventet mindreforbrug. Det forventede mindre forbrug tilgår kassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 27 11 2014).

Bevillingsområde Fælles tjenestemandspensioner	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	917,8	905,0	12,8

Afvigelsen på 12,8 mio. kr. vedr

- 5,6 mio. kr. skyldes primært, at der ifm. overførselssagen 2013 -2014 blev omplaceret 2,0 mio. kr. til bevillingen Forsyningsvirksomheder og 3,0 mio. kr. til kassen sfa. forventet mindredgift på Fælles tjenestemandspensioner i forventet regnskab for 2014.
- I forbindelse med anden sag om bevillingsmæssige ændringer tilføres kassen et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. som følge af tilbagebetalt pension ifm. sagen om manglende udbetaling af rådighedsløn ved fyldte 65 år. Derefter forventes bevillingen at balancere, idet det fremhæves, at der er indarbejdet en buffer på cirka 4,0 mio. kr., som følge af at området er præget af mange uforudsigelige udgifts- og indtægtsområder.

Bevillingsområde Københavns brandvæsen, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	0,0	-0,0

Ingen afvigelse.

Bevillingsområde Lokaludvalg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse

	24,4	24,3	0,1
Bagatel afvigelse.			

Bevillingsområde Barselsfonden	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	131,4	119,6	11,8

Afvigelsen på 11,8 mio. kr. skyldes følgende:

- -7,6 mio. kr. til Fælles forsikringer, service ifm anden sag om bevillingsmæssige ændringer (BR 28 08 2014), da forsikringspræmien er steget som følge af det nye forsikringsudbud.
- -3,8 mio. kr. vedr. forventet mindreforbrug på Barselsfonden.
- -0,4 mio. kr. vedr. ændret prisskøn.

Bevillingsområde Koncernservice, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	374,6	383,5	-8,9

I forhold til vedtaget budget forventes et merforbrug på -8,9 mio. kr., som består af nedenstående poster:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 16,3 mio. kr. sfa. ændret aftale mellem TMF og KS om regnskabsservices og ERP services fra afregning af ydelser til bevilling.
- 0,8 mio. kr. vedr. overførsel fra 2013 ifm. kontraktmæssigt bundne midler til Multimedieskat/personalegoder.
- -3,0 mio. til finansiering af implementering af betalingsformidling samt kreditfacilitering.
- -2,5 mio. kr. vedr. flytning af kompetencestrategi fra Koncernservice til ØKF.
- 0,7 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 3,7 mio. kr. vedr. omregning af gennemsnitlige lønninger til faktiske lønninger for buf medarbejdere overført til Koncernservice i marts 2014. Jf. overførsel af midler til adm. plan (BR 13.12.2012 punkt 6)
- 3,1 mio. kr. vedr. elevbudgettet for ØKF flyttes til KS så de varetager administrationen af dette.
- -0,3 mio. kr. vedr. ændret prisskøn
- -0,4 mio. kr. vedr. KS har ikke udbetalt hele hensættelsen til resultatløns 2013
- -9,5 mio. kr. vedr. flytning af it-opgaver fra Koncernservice til KFF.

Bevillingsområde Fælles lønkontraktsekretariat, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,5	-3,0	3,5

Afvigelsen på 3,5 mio. kr. skyldes følgende:

- -1,4 mio. kr. vedr. Overførselssagen 2013-2014
- -2,1 mio. kr. vedr. besparelse på nyt lønsystem i 2014.

Bevillingsområde Fællessystemer og driftsaftaler, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-0,3	-0,3	0,0

Ingen afvigelse.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-970,4	-1.163,2	192,8

Afvigelsen på 192,8 mio. kr. skyldes følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 18,5 mio. kr. sænkning af indtægskrav vedr. salg af plejecenter sølund.
- -4,0 mio. kr. sfa. Overførsel af ejendomme fra andre forvaltninger
- -20,0 mio. kr. vedrørende overflytning af over på grundbudgettet fra service til anlæg
- -16,1 mio. kr. sfa. 3 og 4 fejebakke sag 2013
- - 8,1 mio. kr. sfa omplacering til Bevillingsområde Københavns Ejendomme, service
- -3,9 mio. kr. sfa. 1 fejebakkesag 2014
- -0,7 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 4,0 mio. kr. sfa. ændret prisskøn
- -18,1 mio. kr. sfa. konvertering fra service til anlæg til anlægseksekvering.
- -145,5 mio. kr. sfa. omplacering af midler til Grundbudgettet til vedligeholdelse.
- -0,3 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.
- 1,4 mio. kr. vedr. kompensation til Københavns Ejendomme for nedbrændte og eksproprierede ejendomme.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, service	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	153,1	-153,1

Afvigelsen på 153,1 mio. kr. skyldes følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 8,1 mio. kr. sfa omplacering til Bevillingsområde Københavns Ejendomme, service.
-

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 145,5 mio. kr. sfa. omplacering af midler til Grundbudgettet til vedligeholdelse.
- -0,5 mio. kr. sfa. ændret prisskøn.

Bevillingsområde Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	121,6	2,4	119,1

Afvigelsen på 119,1 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 2,5 mio. kr. vedr. specifik arbejdsskade ifm. Overførselssagen 2013-2014.
- 1,6 mio. kr. vedr. udmøntning af negativ pulje til ES2014, som ikke blev udmøntet i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- -61,1 mio. kr. vedr. puljen til merudgifter for forsikrede ledige.
- -61,8 mio. kr. vedr. reserve til evt. efterregulering vedr. Kontanthjælpsreformen i 2014.
- -0,4 mio. kr. vedr. specifik arbejdsskade.

Bevillingsområde Barselsfonden, efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0

Ingen afvigelse.

Bevillingsområde Forsyningsvirksomheder	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	196,9	198,9	-2,0

Afvigelsen på -2,0 mio. kr. dækker over et forventet merforbrug på en række områder på tjenestemandspensioner, som er håndteret ved omplacering af budget fra den del af tjenestemandspensionerne, som ligger på styringsområdet service.

Bevillingsområde Skorstensfejterne i København	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0

Ingen afvigelse.

Bevillingsområde Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	4,1	4,3	-0,2

Afvigelsen på -0,2 mio. kr. vedr. pc-infrastrukturen som følge af et øget antal pc'er i kommunen.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-2,6	-2,6	0,0

Ingen afvigelse.

Bevillingsområde Fælles anlægspuljer	Vedtaget	Forventet	Afvigelse
--------------------------------------	----------	-----------	-----------

	budget	regnskab	
	91,6	27,2	64,4
Afvigelsen på 64,4 mio. kr. skyldes primært følgende:			
<i>Vedtaget budget til korrigeret budget:</i>			
<ul style="list-style-type: none"> - 43,4 mio. kr. vedr. omplacering af salgsreservationsleje til Københavns Ejendomme - pulje til vedligeholdelse. - 24,5 mio. kr. vedr. udmøntning af puljen "internt lån Sydhavnsskolen" til Koncernservice. - 12,0 mio. kr. vedr. etablering af anlægspulje til daginstitutioner ifm. udmøntning af nye initiativer i Overførselssagen 2013-2014. - 8,4 mio. kr. vedr. udmøntning til oprensning af ekstraordinær forurening samt særlig fundering på grunden Prinsessegade til Københavns Ejendomme. 			
<i>Korrigeret budget til forventet regnskab:</i>			
<ul style="list-style-type: none"> - 0,1 mio. kr. vedr. indtægter fra Fisketorvsbroen. 			

Bevillingsområde Økonomisk forvaltning, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-19,7	103,2	-123,0
Afvigelsen på -123,0 mio. kr. skyldes primært følgende:			
<i>Vedttaget budget til korrigeret budget:</i>			
<ul style="list-style-type: none"> - 62,0 mio. kr. vedr. periodiseringer mellem 2013-2015, heraf vedrører 55,1 mio. kr. forsinkelse i modtagelse af tilskud fra Staten ifm. projektet Busfremkommelighed Nørrecampus. - 8,7 mio. kr. vedr. ekstra finansiering til Eurovision 2014 i København. - 3,7 mio. kr. vedr. cykelsupersti på Ballerupruten. - 0,5 mio. kr. vedr. mindre overførsler på en række projekter ifm. Overførselssag 2013-2014. - 0,3 mio. kr. vedr. Transform Smart City Projekt. Projektejerskabet og administration i forhold til EU's støttemidler er overgået fuldt til TMF, hvorfor medfinansieringen af projektansættelse overføres til TMF. - 0,2 mio. kr. vedr. Folkets Hus. - 0,6 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner. 			
<i>Korrigeret budget til forventet regnskab:</i>			
<ul style="list-style-type: none"> - 57,3 mio. kr. vedr. ændret periodisering i årene 2014-2018 vedr. Europaskolen. - 0,8 mio. kr. vedr. Akutpuljen i Sikker By. 			

Bevillingsområde Koncernservice, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	124,5	122,8	1,7
Afvigelsen på 1,7 mio. kr. skyldes primært følgende:			
<i>Vedttaget budget til korrigeret budget:</i>			
<ul style="list-style-type: none"> - 3,0 mio. til af implementering af betalingsformidling samt kreditfacilitering (BR 31-10-213) - 1,3 mio. kr. vedr. reperiodisering af anlægsprojekter i forbindelse med anlægsoversigten (BR 12-12-2013). 			

- 1,8 mio. kr. vedr. omplacering af tværgående skærmt teknologi fra Koncernservice til Københavns Borgerservice.
- 27,6 mio. kr. vedr. reperiodisering af anlægsprojekter i forbindelse med anlægsoversigten (BR 27-03-2014).
- 13,3 mio. kr. overført fra 2013 til 2014 ifm. Overførselssag 2013-2014.
- Overflytning af sikringsydelse og sikringstiltag til Københavns Brandvæsen og Københavns Ejendomme på 40,8 mio. kr.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- Mindreforbrug på -4,0 mio. kr. på KK Mainframe.
- Reperiodisering i den tredje anlægsperiodiseringssag på 2,3 mio. kr.

Bevillingsområde Fælles forsikringer, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	34,7	13,2	21,5

Afvigelsen på 21,5 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedttaget budget til korrigeret budget:

- 29,1 mio. kr. som følge af reperiodisering af forsikringsordningen (BR 12 12 2013).
- Indtægter på 36,8 mio. kr. på forsikringsordningen som følge af branden på Sydhavnsskolen 2012 ifm. skadesdækning fra ekstern ordning.
- Øgede udgifter på 21,5 mio. kr. på forsikringsordningen som følge af branden på Sydhavnsskolen 2012.
- I forbindelse med den 4. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2013 udmøntes 24,5 mio. kr. til Koncernservice fra puljen "Internt lån Sydhavnsskolen".
- 0,5 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.
- 2,1 mio. kr. vedr. modtagelse af ekstern forsikringserstatning samt afholdelse af udgifter til nedrivning af vedr. ejendommen Kongelundsvej 244.

Bevillingsområde Københavns Brandvæsen, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	25,2	60,1	-34,9

Afvigelsen på -34,9 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedttaget budget til korrigeret budget:

- 23,3 mio. kr. vedr. omplacering af budget til sikringsydelse og ABA fra Koncernservice til Københavns Brandvæsen.
- 14,3 mio. kr. vedr. periodisering mellem 2013-2015 primært vedr. projektet om samlokalisering af vagtcentralerne i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Socialforvaltningen og Københavns Brandvæsen.
- 4,6 mio. kr. vedr. omplacering fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Københavns Brandvæsen ifm. samlokalisering af vagtcentraler.
- 0,4 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 7,7 mio. kr. vedr. periodisering fra 2014 til 2015 sfa. gennemførelse af sikringstiltag koordineres med Københavns Ejendomme planlagte renovering af de pågældende bygninger.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.055,1	1.399,1	-344,1

Afvigelsen på -344,1 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedttaget budget til korrigeret budget:

- 252,5 mio. kr. vedrører nye bestillinger fra fagforvaltningerne, primært Børne- og Ungdomsforvaltningen, Socialforvaltningen samt Kultur- og Fritidsforvaltningen. Heraf kan nævnes Skolen på Strandboulevarden på 110,0 mio. kr., Prinsessegade 74-80 på 91,7 mio. kr., udvidelse af KKFO Akeleje på 7,6 mio. kr. samt øvrige korrektioner på samlet 43,4 mio. kr. I og med bestillingerne kommer internt fra andre forvaltninger, er afvigelsen af teknisk karakter.
- 82,8 mio. kr. vedr. overførsler fra 2013 til 2014 ifm. Overførselssagen 2013-2014.
- 17,0 mio. kr. vedr. mindreforbrug i 2013 – Overførselssagen 2013-2014.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- -8,3 mio. kr. vedr. salgsreservationsleje sfa. mindredgifter vedr. solgte ejendomme.

Bevillingsområde Københavns Ejendomme, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	18,1	-18,1

Afvigelsen på -18,1 mio. kr. skyldes, at Københavns Ejendomme konverterer midler fra service til anlæg sfa. at administration af anlægsområdet i fremtiden bliver afholdt på styringsområdet anlæg.

Bevillingsområde Salg af rettigheder m.v.	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-130,8	-256,6	125,8

Afvigelsen på 125,8 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedttaget budget til korrigeret budget:

- -122,7 mio. kr. ifm. køb og salg af ejendomme, primært vedr. salg af plejecenter Sølund.
- -2,0 mio. kr. vedr. periodisering fra 2014 til 2015.
- -0,3 mio. kr. vedr. forlig i retssag om erstatning til tidligere ejer af ejendomme.
- -0,8 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Bevillingsområde Barselsfonden, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,0	0,0	0,0

Ingen afvigelse.

Bevillingsområde Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-35.613,2	-35.571,9	-41,3

Afvigelsen på 41,3 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 8,0 mio. kr. vedr. renteudgifter sfa. lavere renteniveau end forventet på langfristet gæld.
- 4,0 mio. kr. vedr. renteindtægter sfa. lavere rente af obligationer end forventet.
- 0,4 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- 11,3 mio. kr. vedr. renteindtægter sfa. lavere renteniveau end forventet vedr. HOFOR (Kommunekreditobligationer).
- -6,0 mio. kr. vedr. højere garantiprovision sfa. højere satser.
- 5,5 mio. kr. vedr. lavere indtægter fra grundskyld som følge af lavere vurderinger efter vedtagelse af budget 2014.
- -7,7 mio. kr. vedr. renteindtægter sfa. højere rente af obligationer end forventet.
- 41,8 mio. kr. vedr. ØIM's støttemeddelelse.

Bevillingsområde Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	385,4	2.675,0	-2.289,7

Afvigelsen på -2.290,8 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- 1.800,0 mio. kr. vedr. indskud i Metroselskabet.
- 487,6 mio. kr. vedr. deponeringer primært for plejecenter Sølund og Multiarena.
- 12,2 mio. kr. vedr. merafdrag på kommunens gæld.
- -2,0 mio. kr. vedr. øvrige mindre korrektioner.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- -7,0 mio. kr. vedr. fald i indskud i HOFOR sfa. lavere forrentning.
- -1,1 mio. kr. vedr. tilpasning af gældsafdrag under Økonomiudvalget.

Bevillingsområde Andre balanceforskydninger	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	-2,5	-20,1	17,6

Afvigelsen på 17,6 mio. kr. skyldes primært følgende:

Vedtaget budget til korrigeret budget:

- -1,0 mio. kr. vedr. klimatilpasningsprojekt på det nedlagte jernbanespor "Amagerbanen".
- 2,5 mio. kr. vedr. reperiodisering fra 2014 til 2015 vedrørende Skt. Annæ projektet.

Korrigeret budget til forventet regnskab:

- -71,1 mio. kr. vedr. afvikling af tilgodehavende vedr. Kanalgrunden.
- 31,4 mio. kr. vedr. mellemregninger mellem årene sfa. forudbetaling af købesum for ejendomme i 2013. Dette forudsættes ikke gentaget med udgangen af 2014.
- 20,7 mio. kr. vedr. Movia's regulering for 2013 sfa. ændret regnskabspraksis.

Økonomiforvaltningens administrative omplaceringer for første halvår 2014.

Økonomiforvaltningen har i forbindelse med halvårsregnskabet for 2014 administrativt omplaceret 155,8 mio. kr. jf. tabel 1 indenfor bevillingerne:

- Økonomisk forvaltning, service med 5,2 mio. kr.
- Koncernservice, service med 32,2 mio. kr.
- Fælles lønkontraktsekretariat, service med 14,5 mio. kr.
- Fællessystemer og driftsaftaler med 6,4 mio. kr.
- Fælles forsikringer, anlæg med 8,7 mio. kr.
- Koncernservice, anlæg med 38,5 mio. kr.
- Salg af rettigheder m.v. med 42,8 mio. kr.
- Forsyningsvirksomheder med 1,8 mio. kr.
- Finansposter med 5,7 mio. kr.

Formålet med disse administrative omplaceringer er, at periodiseret og korrigeret budget stemmer på bevillings- og funktionsniveau.

Tabel 1: Administrative omplaceringer

Bevilling	IM-funktion	Beløb t.kr.
Økonomisk forvaltning, service	0.22.05.1	-1.000
	0.58.95.1	-97
	3.22.01.1	-4
	6.42.41.1	-1.698
	6.45.50.1	206
	6.45.51.1	4.956
	6.45.52.1	-192
	6.48.66.1	-2.150
	6.48.67.1	-1
	6.52.70.1	-20
<i>Økonomisk forvaltning, service i alt</i>		0
Koncernservice, service	6.45.50.1	1.928
	6.45.51.1	-32.220
	6.45.52.1	30.292
<i>Koncernservice, service i alt</i>		0
Fælles lønkontraktsekretariat, service	6.45.51.1	14.525
	6.45.52.1	-14.525
<i>Fælles lønkontraktsekretariat, service i alt</i>		0
Fællessystemer og driftsaftaler, service	6.45.51.1	-6.352
	6.45.52.1	6.352

Bilag 1

<i>Fællessystemer og driftsaftaler, service i alt</i>		0
Fælles forsikringer, anlæg	3.22.01.3	-6.929
	6.45.50.3	-1.732
	6.52.74.3	8.661
<i>Fælles forsikringer, anlæg i alt</i>		0
Koncernservice, anlæg	6.45.51.3	-23.143
	6.45.52.3	38.533
	6.52.74.3	-15.390
<i>Koncernservice, anlæg i alt</i>		0
Salg af rettigheder m.v.	0.25.10.3	35.519
	3.22.01.3	-13.500
	6.45.50.3	-20.100
	5.38.52.3	-1.919
	0.22.05.3	7.300
	2.28.23.3	-7.300
<i>Salg af rettigheder m.v. i alt</i>		0
Forsyningsvirksomheder	1.22.02.1	1.832
	6.52.72.1	-1.832
<i>Forsyningsvirksomheder i alt</i>		0
Finansposter	7.62.86.7 gr.9	5.664
	7.62.86.7 gr.8	-5.664
<i>Finansposter i alt</i>		0